



Открытое акционерное общество
«НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ ЦЕНТР ПО ГЕОФИЗИЧЕСКИМ РАБОТАМ
«ТВЕРЬГЕОФИЗИКА»
(ОАО «НПЦ «Тверьгеофизика»)

Адрес: 170034, РФ, г. Тверь, пр. Чайковского, 28/2, оф. 202 Телефон (4822) 32 17 49, Факс (4822) 43 44 77
ИНН 6905040071 ОКПО 31606133

Пояснительная записка
к годовому отчету за 2023 год

Открытое акционерное общество «Научно-производственный центр по геофизическим работам «Тверьгеофизика» зарегистрировано Тверской городской регистрационно-лицензионной палатой 3 октября 1996 года (свидетельство Серия Г № 735-96).

Форма собственности - частная, зарегистрирован 1 акционер - юридическое лицо. Количество размещённых обыкновенных акций – 472580 шт. номиналом 100 р. Уставный капитал составляет 47258 тыс. р.

Списочная численность работников в 2023 году составляла 49 человек, в 2022 году - 52 человека. В отчетном году произошли следующие кадровые изменения: было принято 1 человек, уволено — 5.

Среднесписочная численность работников в 2023 году насчитывала 43 человека, в 2022 году - 48 человек.

В настоящее время в организации работают пять кандидатов наук. Девяносто три процента работников имеют высшее профессиональное образование.

Краткая характеристика основных направлений деятельности общества и основные факторы, повлиявшие на хозяйственные результаты деятельности

Основными видами деятельности Общества являются научно-исследовательские работы и услуги в области петрофизических исследований горных пород, а также комплексная интерпретация геолого-геофизических данных.

Выручка от основных видов деятельности в 2023 году составила 66 431 тыс. р. Это на 111 486 тыс. р. или на 62 процента меньше уровня 2022 года. Причина такого соотношения кроется в утверждённых сроках выполнения работ по заключённым переходящим договорам с заказчиками 2019 – 2023 годов.

Динамика выполнения основных видов работ и услуг в 2020 - 2023 годах

№ п/п	Основные виды работ и услуг	Объем. без НДС, тыс. р			
		2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
1	Комплексный анализ и обработка геолого-геофизической информации	5 540	3 213	5 332	1 930
2	Петрофизические исследования керна	179 123	107 118	172 421	64 324
3	Прочие виды деятельности	164	229	164	177
	Итого	184 827	110 560	177 917	66 431

Основной причиной снижения объёмов выполненных работ является недостаток необходимого количества заказов на выполнение петрофизических исследований.

В 2023 году велась работа по 19 заключённым договорам на проведение научных исследований и пяти договорам на хранение керна. В течение года общество участвовало в 15 открытых тендерах, прошло предварительную квалификацию на заключение договоров во многих крупных нефтяных компаниях. Итогом тендерной работы стало заключение дополнительных договоров на оказание услуг общества в 2024 году. Портфель заказов на 2024 год позволяет планировать загрузку петрофизической лаборатории на достигнутом в прежние годы уровне.

Несмотря на усиленную конкуренцию на рынке геофизических услуг, общество нацелено сохранить гибкие цены и лояльность к требованиям заказчиков, традиционно обеспечить хорошее качество научных исследований и бороться за конкурентные преимущества среди других претендентов.

Таблица 2

Географические рынки сбыта оказываемых работ и услуг в 2020–2023 годах

Направления применения выполненных работ и услуг	Объёмы работ и услуг, тыс. р.			
	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Западная Сибирь	123 755	80 432	135 941	7 746
Восточная Сибирь	35 557	8 052	8 306	16 826
Якутия	14 498	16 724	20 698	23 011
Южные регионы РФ	3 967	198	91	91
Волго-Уральские регионы РФ	3 687	4 435	11 821	18 757
Западные регионы РФ	3 363	719	1 060	-
Всего	184 827	110 560	177 917	66 431

Географическое распределение районов исследования претерпело небольшое изменение. При этом наиболее приоритетными с 2019 года являются исследования в Западной Сибири и Восточных регионах страны. На втором месте объекты Волго-Уральских регионов.

Кроме выручки от основной деятельности в 2023 году были получены доходы в виде процентов по размещённым депозитным вкладам на сумму 3 223 тыс. р. (в 2022 году – 1 416 тыс. р.), продаже автотранспортного средства, бывшего в употреблении на сумму 917 тыс. р. и прочие доходы в сумме 13 тыс. р.

Прочие расходы в 2023 году составили 1 329 тыс. р. (в 2022 году – 1 233 тыс. р.), в том числе:

1. Штрафные санкции по хозяйственным договорам	779 тыс. р.
2. Единовременные премии сотрудникам и социальные выплаты	297 тыс. р.
3. Услуги банков	119 тыс. р.
4. Иные расходы	134 тыс. р.

Прибыль по данным бухгалтерского учёта до оценки налоговых активов и обязательств составила 2 242 тыс. р. (в 2021 г. была получена прибыль 6 466 тыс. р., в 2022 г. – 57 916 тыс. р.). По данным налогового учёта получена прибыль 179 тыс. р. (в 2021 г. прибыль – 6 062 тыс. р., в 2022 г. - 46 060 тыс. р.), текущий налог на прибыль по итогам 2023 года – 36 тыс. р.

На формирование финансовых результатов 2023 года оказали влияние отложенные налоговые активы и обязательства.

Увеличили:

разницы в расчёте амортизации лизингового имущества	- на 7 827 тыс. р.
разницы в расчёте амортизации прочего имущества	- на 1 387 тыс. р.
разницы в стоимости остатков незавершённого производства	- на 971 тыс. р.
разницы в оценке стоимости вводимых основных средств	- на 30 тыс. р.

Уменьшили:

арендные платежи по лизингу	- на 11 134 тыс. р.
начисление резерва оценочных долгов на отпуска	- на 1 540 тыс. р.
разницы в учёте расходов на отпуска сотрудников	- на 7 тыс. р.
Постоянные налоговые различия составили	403 тыс. р.

Чистая прибыль Общества после формирования отложенных налоговых активов и обязательств составила 1 713 тыс. р. (в 2021 г. получена чистая прибыль – 4 986 тыс. р., в 2022 г. – 46 245 тыс. р.).

Бухгалтерская отчётность общества за 2023 год сформирована по Российским стандартам бухгалтерского учёта.

В отчётном году произошли следующие изменения структуры баланса:

Таблица 3

Структура баланса ОАО "НПЦ "Тверьгеофизика" в 2022 и 2023 годах

Статьи баланса	На 31.12.22 г. тыс. р.	% к итогу баланса	На 31.12.23 г. тыс. р.	% к итогу баланса
Внеоборотные активы	50 189	31	44 720	14
Запасы	1 309	-	10 780	9
НДС по приобретённым ценностям	191	-	222	-
Дебиторская задолженность	51 200	32	17 170	68
Денежные средства, депозиты	59 355	37	49 259	9
Итого активы	162 244	100	122 151	100
Собственные источники	99 079	61	100 792	82
Долгосрочные обязательства	26 346	16	13 351	11
Кредиторская задолженность	31 452	20	4 181	3
Краткосрочные оценочные и прочие обязательства	5 367	3	3 827	3
Итого пассивы	162 244	100	122 151	100

В 2023 году по сравнению с 2022 годом итог баланса уменьшился на 40 093 тыс. р. или на 24,7 %.

Основные изменения структуры актива баланса и их причины:

Балансовая стоимость основных средств в 2023 году увеличилась на 8 904 тыс. р. за счёт введённых в эксплуатацию новых объектов, позволивших расширить перечень оказываемых видов петрофизических исследований. Одновременно снижение стоимости основных средств по причине естественного износа и начисления амортизации составило 11 535 тыс. р. В итоге уменьшение составило 2 662 тыс. р.

Наблюдается рост величины запасов на 9 471 тыс. р. за счёт увеличения объёма переходящих затрат незавершённого производства – на 8 033 тыс. р. и стоимости остатков материальных запасов на складе – на 1 438 тыс. р.

Дебиторская задолженность снизилась на 34 030 тыс. р. или на 66 % за счёт уменьшения сумм авансов поставщикам по факту поставки оборудования, задолженности покупателей и заказчиков за оказанные работы и услуги, авансов по платежам в бюджет.

На конец года общество имеет только реальную задолженность, сомнительные долги отсутствуют. В итоге 54,4 % активов Общества имеют высокую ликвидность: 40,3% - денежные средства и 14,1 % - краткосрочная дебиторская задолженность.

Чистые активы на 31 декабря 2023 г. составили 100 792 тыс. р., на их долю приходится 82 % валюты баланса (на 31 декабря 2022 г. соответственно - 99 079 тыс. р. и 61 %).

В пассиве баланса нераспределённая прибыль стала больше на 1 713 тыс. р., а отложенные налоговые обязательства - меньше на 1 860 тыс. р.

Долгосрочная кредиторская задолженность снизилась на 11 135 тыс. р. Это связано с плановыми платежами по договорам финансовой аренды (лизинга).

Краткосрочная кредиторская задолженность снизилась на 27 271 тыс. р. На этот показатель повлияли в большей степени произведённые расчёты по выплате доходов собственникам.

Краткосрочные оценочные обязательства на 31.12.2023 г. в размере 3 827 тыс. р. (на 31.12.2022 г. – 5 367 тыс. р.) включают в себя резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Коэффициент износа основных средств на 31.12.2023 г. (включая приобретённое лабораторное оборудование по договорам лизинга) равен 65 % (на 31.12.2022 г. – 62 %), коэффициент обновления основных средств в 2023 году – 7,6% (в 2022 году – 55,7 % (в том числе 53,3% за счёт лизинга)), коэффициент выбытия – 5,1 % (в 2022 году – 0,3 %).

Показатели состояния и движения основных фондов в 2022 - 2023 годах связаны с планомерным оснащением отделения петрофизических исследований приборами и лабораторными установками, исходя из конъюнктуры рынка геофизических услуг.

Таблица 4

**Коэффициенты ликвидности и финансовой устойчивости
на начало и конец 2023 года**

	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2023 г.	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,3	3,1	>0,25
Коэффициент быстрой ликвидности	3,0	4,2	>1
Коэффициент текущей ликвидности (покрытия)	3,0	4,9	>1,5
Коэффициент обеспеченности собственными средствами	0,4	0,7	>0,1
Чистый оборотный капитал	48 890	56 072	>0

Из таблицы 4 видно, что общество имеет достаточную финансовую устойчивость и обеспеченность оборотными средствами.

Состав исполнительного и контролирующего органов

Единоличный исполнительный орган общества с 1 января 2023 г. по 31 августа 2023 г. - генеральный директор Боярчук Алексей Фёдорович, с 1 сентября 2023 г. по

31 декабря 2023 г. – исполняющий обязанности генерального директора Никитин Алексей Николаевич.

Ревизионная комиссия - Гаруля Наталья Евгеньевна, Ламанова Софья Александровна, Бегун Екатерина Геннадьевна.

Информация о связанных сторонах

Совет директоров:

Хисметов Тофик Велиевич – председатель совета директоров,

Боярчук Алексей Фёдорович – член совета директоров,

Масловский Феликс Викторович - член совета директоров,

Хисметов Марат Тофикович – член совета директоров,

Шарикова Елдыз Ахметовна - член совета директоров.

Общество, владеющее ста процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале:

. - Общество с ограниченной ответственностью «НТЦ ГЕОТЕХНОКИН».

Общества, в которых ОАО «НПЦ «Тверьгеофизика» владеет более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале на 31.12.2023 г. отсутствует.

Операции со связанными сторонами

В 2023 году имели место взаимоотношения с ООО «ТД «Тверьгеофизика».

Характер отношений: потенциальная возможность влияния на хозяйственные операции с ООО «ТД «Тверьгеофизика» в силу участия в Совете директоров общества аффилированных лиц.

Виды операций: ООО «ТД «Тверьгеофизика» является поставщиком следующих услуг:

- предоставление в аренду помещений по договору аренды нежилого помещения № 48/16 от 1.05.2015 г.;

- предоставление в аренду земельного участка по договору аренды № 01/18 от 1.01.2018 г.

- текущий ремонт арендуемых помещений договору б/н от 5.03.2020 г.

Объём операций за 2023 год:

- по договору № 48/16 от 1.05.2015 г. - 7 702,7 тыс. р.,

- по договору № 01/18 от 1.01.2018 г. - 84,0 тыс. р.,

- по договору б/н от 5.03.2020 г. - 125,6 тыс. р.,

Состояние расчётов на 31 декабря 2023 года:

По договору № 48/16 от 1.05.2015 г. общество имеет за ООО «ТД «Тверьгеофизика» текущую дебиторскую задолженность в размере 1 059,9 тыс. р. - перечисленный аванс в качестве обеспечительного взноса по условиям договора и аванс за аренду помещений в январе 2024 г., а также текущую кредиторскую задолженность в сумме 102,9 тыс. р. – переменную часть арендной платы за декабрь

2023 года, основанную на потреблении электроэнергии в соответствии с показаниями счётчиков.

По договору № 01/18 от 1.01.2018 г. за ООО «ТД «Тверьгеофизика» числится текущая дебиторская задолженность в размере 7,0 тыс. р. - перечисленный аванс за аренду земельного участка в январе 2024 г.

Условия заключённых договоров и форма расчётов: договоры заключены по рыночным ценам, аналогичным расчётам с другими контрагентами ООО «ТД «Тверьгеофизика», скидки или надбавки отсутствуют, расчёты - в начале текущего месяца оказания услуг, форма расчётов — денежная.

Списанная дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истёк, по расчётам с ООО «ТД «Тверьгеофизика» отсутствуют.

По решениям единственного акционера Общества в 2023 году выплачены дивиденды в размере 15 252 тыс. р.

Вознаграждение членам Совета директоров не выплачивалось.

Вознаграждение единоличному исполнительному органу выплачивалось в рамках заключённого трудового контракта.

Для подтверждения достоверности данных бухгалтерского учёта имущества и обязательств общества их фактическому наличию на конец отчётного периода проведена полная инвентаризация основных средств, материальных запасов и расчётов.

Учётная политика общества

Основные способы ведения бухгалтерского учета:

1. Информация об основных средствах организации сформирована по правилам ФСБУ 6/2020 «Основные средства», о нематериальных активах - по правилам ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам осуществлялось линейным способом, повышенные и пониженные нормы амортизации не применялись. Ежегодная переоценка объектов основных средств для доведения их учётной стоимости до рыночных цен не производилась.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражались в составе материально-производственных запасов и списывались на затраты по мере ввода их в эксплуатацию. Для обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован количественно-суммовой учёт их движения на забалансовом счёте.

Активы, в отношении которых выполнялись условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражались в составе текущих расходов на дату их приобретения.

2. Информация о капитальных вложениях Общества в бухгалтерском учёте формируется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно

3. Стоимостная оценка материально-производственных запасов, готовой продукции, товаров, услуг велась в соответствии с правилами ФСБУ 5/2019 «Запасы»: по фактической себестоимости, исходя из затрат на их приобретение, изготовление, выполнение. Остатки незавершённого производства учитывались по прямым затратам.

4. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при выбытии предполагалось оценивать в соответствии с правилами ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

5. Оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков определялось путем расчёта выплат отпускных по каждому сотруднику, исходя из количества неотгулянных дней отпуска и среднедневного заработка за предыдущий год.

Применяемые методы ведения бухгалтерского и налогового учёта в 2023 году останутся неизменными и в следующем 2024 году.

И. о. генерального директора
Главный бухгалтер



А. Н. Никитин

Е. П. Гавришенкова